\ gemeente
voerendaal

Raadhuisplein 1
6367 ED Voerendaal
Postbus 23000
6367 ZG Voerendaal

T 045 - 575 33 99
F 045 - 575 11 95
E info@voerendaal.nl
W voerendaal.nl

\ Raadsvoorstel

Zaak 75852

Onderwerp:	Jaarrekeningen 2019 en begrotingen 2021 inclusief meerjarenraming 2022-2024 WOZL en WSP Parkstad
Openbaarheid:	Openbaar
Portefeuillehouder:	Wethouder Coenen
Datum Raad:	04-06-2020
Nummer:	

\ Samenvatting

De gemeenschappelijke regelingen WOZL en WSP Parkstad bieden de gemeenten de Jaarstukken 2019 van de GR WOZL, de Jaarstukken 2019 van de GR WSP, de Begroting 2021 (incl. meerjarenraming 2022-2024) van de GR WOZL en de Begroting 2021 (incl. meerjarenraming 2022-2024) van de GR WSP aan. Deze documenten worden hierbij ter behandeling aan u voorgelegd.

\ Conceptbesluit

De raad besluit:

- Kennis te nemen van de jaarrekening 2019 van de GR WSP Parkstad en de GR WOZL.
- Geen zienswijze in te dienen bij de GR WSP Parkstad en GR WOZL ten aanzien van de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024.
- In te stemmen met het verwerken van de financiële consequenties in de begroting 2021-2024 van Voerendaal conform raadsvoorstel ten gunste van de stelpost vrije budgetruimte.

\ Grondslag

- Wet op de gemeenschappelijke regelingen (Wgr)
- GR WOZL
- GR WSP Parkstad
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw)

\ Aanleiding

Onlangs ontvingen we van de gemeenschappelijke regelingen Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL) en Werkgeverservicepunt Parkstad (WSP Parkstad) de jaarrekening over 2019 en de begroting voor 2021 (incl. meerjarenraming 2022-2024).

De jaarstukken van de GR WOZL en de GR WSP worden ter kennisname aangeboden aan de gemeenten. De begrotingen voor het komende jaar worden op grond van de gemeenschappelijke regelingen voorgelegd zodat uw raad hierover een zienswijze kunnen uitbrengen. Vaststelling zal plaatsvinden door het Algemeen Bestuur.
Deze vaststelling was voorzien op 28 mei 2020. De raden werden derhalve verzocht om WOZL/WSP uiterlijk 22 mei te informeren over de zienswijze. Voor ons geldt dat deze termijn niet haalbaar is. De eerstvolgende raadsvergadering die qua aanlevertermijnen haalbaar is, is de raadsvergadering van 4 juni 2020 (alwaar dit voorstel ook zal voorliggen). Inmiddels hebben WOZL en WSP besloten de vaststelling van de begrotingen te verplaatsen naar de AB-vergadering van 9 juli 2020. Dat is mogelijk

omdat de gemeenschappelijke regelingen de vastgestelde begrotingen pas uiterlijk 15 juli 2020 bij Gedeputeerde Staten moeten indienen.

\ Doel
Conform de GR kennisnemen van de jaarrekeningen en gevoelen c.q. zienswijzen kenbaar maken ten aanzien van de aanstaande begrotingen.

\ Argumenten
In dit voorstel worden vanwege de samenhang zowel de jaarstukken en de begroting van de GR WOZL als van de GR WSP aangeboden. Omdat de GR WOZL optreedt als formeel werkgever van de Wsw-medewerkers van de GR WSP is sprake van verrekening tussen beide organisaties. Ook inhoudelijk is sprake van samenhang. Deze blijkt uit de primaire opdrachten van beide organisaties, die deels overlappen of waarbij de ene organisaties taken uitvoert voor de andere. Vandaar dat zowel de jaarstukken als de begroting van beide gemeenschappelijke regelingen in dit voorstel in samenhang met elkaar worden behandeld.

Voor de leesbaarheid van dit voorstel is een opsplitsing gemaakt in drie onderdelen:
1. Jaarstukken 2019 GR WOZL en GR WSP.
2. Begrotingen 2021 (incl. meerjarenramingen 2022-2024) GR WOZL.
3. Begroting 2021 (incl. meerjarenramingen 2022-2024) GR WSP.

1. Jaarstukken 2019 GR WOZL en GR WSP
Het gerealiseerde resultaat over 2019 van de GR WOZL voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt - € 2.515.000 en is daarmee (na afronding) € 102.000 beter dan het resultaat ad. - € 2.616.000 zoals opgenomen in de 2e Begrotingswijziging 2019. Op hoofdlijnen wordt dit veroorzaakt door:
- Een beter operationeel resultaat van Beschut 2.0 door een hogere bruto marge en lagere loonkosten.
- Een hogere Rijkssubsidie naar aanleiding van de septembercirculaire die bij de opmaak van de 2e Begrotingswijziging 2019 nog niet bekend was.
- Lagere bedrijfsvoeringskosten door lagere personele- en organisatiekosten.
- Het opnemen van een incidentele voorziening die verband houdt met de transitievergoeding en verloftegoeden van medewerkers met een slapend dienstverband. Deze voorziening wordt tevens opgenomen als reservering voor toekomstige uitbetalingen in dit kader.

Het resultaat van de jaarrekening 2019 GR WSP Parkstad bedraagt - € 7.450.000 en is daarmee € 1.508.000 beter dan het begroot resultaat ad. - € 8.958.000, zoals opgenomen in de 2e Begrotingswijziging 2019. De verantwoording van het resultaat is op hoofdlijnen:
- Lagere bedrijfsvoeringskosten door lagere personele- en organisatiekosten.
- Een beter resultaat van verbonden partijen door een hogere bruto marge en lagere bedrijfskosten bij het onderdeel draadbomen.
- Een beter subsidieresultaat door lagere loonkosten en een hogere Rijksbijdrage.

2. Begroting 2021 (incl. meerjarenramingen 2022-2024) GR WOZL
Voor zowel WOZL als WSP Parkstad geldt dat de begrotingen voor 2021 en de meerjarenramingen voor 2022-2024 geheel aansluiten op de uitgangspunten zoals opgenomen in de 1e Begrotingswijziging 2020. Deze zijn reeds eerder aan u aangeboden (zaaknummer 65532 en voorzien voor de raadsvergadering van 28 mei 2020).
De totale gemeentelijke bijdrage van de deelnemende gemeenten in de GR WOZL wordt voor 2021 begroot op € 2.628.000. Dat is € 146.000 minder dan in de 1e Begrotingswijziging 2020 is geprognosticeerd.

Het nettoresultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV verbetert in de begroting 2021 ten opzichte van de 1e Begrotingswijziging 2020 met € 18.000.

De wijzigingen in het netto resultaat van WOZL worden hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- *Bedrijfsvoering:* De kosten van de algemeen directeur waren in de oorspronkelijke raming 2021 niet opgenomen na het vertrek van de vorige directeur.
- *Uitvoering Wsw:* De geprognosticeerde korting op de rijkssubsidie valt lager uit en leidt tot een hogere bijdrage per AJ. Er stromen meer Wsw-medewerkers uit dan verwacht en daarmee wordt het macrobudget verdeeld over minder deelnemers (arbeidsjaren). Daarbij is ook sprake van 81,74 minder AJ bij WOZL door een hogere uitstroom richting t.g.v. sterfte en langdurige arbeidsongeschiktheid, waardoor de bijdrage aan GR WOZL lager uitvalt.
- *Verbonden partij Beschut 2.0:* Het operationeel resultaat verslechtert. Dit is o.a. het gevolg van de vervanging van Wsw-voormannen door cao-medewerkers. Deze trend zet ook de daaropvolgende jaren door. Verder stromen veel oudere Wsw-medewerkers uit die relatief een hoog aandeel in het resultaat hebben. Dit doordat zij gedetacheerd zijn bij reguliere werkgevers.
- *Personeelskosten Wsw:* De loonkosten zijn lager omdat er minder Wsw-personeel werkt. De cao is verlopen per 01-01-2020, in de begroting is nog geen rekening gehouden met een evt. cao-stijging.
- *Heuvellandgemeenten en bijdrage aan de GR WSP Parkstad:* Als gevolg van de herverdeling van kosten met de GR WSP Parkstad zijn bij de GR WOZL de bedrijfsvoeringskosten lager.

De uitkomsten van de cao-besprekingen voor 2020 en 2021 en de beschikkingen van de mei- en septembercirculaires zijn nu niet beschikbaar. De effecten zijn daarom nog niet in te schatten en derhalve nog niet meegenomen in de begroting voor 2021 en de meerjarenraming voor de daarop volgende jaren.

De hoge uitstroom (121AJ) wordt vooral veroorzaakt door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Daardoor wordt minder subsidie verkregen, maar zijn er ook minder loonkosten. De Wsw-medewerkers die nu nog een kaderfunctie invullen en met pensioen gaan, kunnen echter veelal niet worden vervangen door de zittende Wsw-collega's. En de nieuwe instroom van Wsw-medewerkers is per 2015 beëindigd. Het gevolg daarvan is dat het aantal cao-medewerkers stijgt en daarmee ook de loonkosten voor niet Wsw-personeel.

3. Begroting 2021 (incl. meerjarenramingen 2022-2024) GR WSP Parkstad

De gesignaleerde financiële effecten bij de GR WOZL hebben ook een groot effect op de raming voor 2021 van de GR WSP, te weten:

- een hogere uitstroom van Wsw-medewerkers door de pensioengerechtigde leeftijd;
- een hogere Rijksbijdrage per Arbeidsjaar (AJ) dan eerder begroot.

De gevolgen zijn dat het operationeel resultaat verslechtert en het subsidieresultaat verbetert. Het resultaat is dat de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten daalt met € 1.096.000, namelijk van € 12.699.000 tot € 11.603.000.
Ook hier geldt dat alle ramingen zijn gebaseerd op de nu geldende cao's en de mei- en septembercirculaires Gemeentefonds 2019 van het Ministerie BZK. Zoals ook het geval was bij de 1e Begrotingswijziging 2020 die u reeds eerder heeft ontvangen.
Straks zullen de mei- en septembercirculaires 2020 helderheid geven over de verwachting en de realisatie. Indien nodig zal hiervoor een begrotingswijziging worden opgesteld, waarin de hoogte van de Rijksbijdrage en het verloop van het aantal Arbeidsjaren zullen worden aangepast.

\ Kanttekeningen
N.v.t.

\ Relaties met programmabegroting en/of visiedocument
Het uitvoeren van de Participatiewet en de Wsw betreft een wettelijke taak die toebehoort aan het Programma Sociaal domein in de programmabegroting.

\ Financiële, juridische en organisatorische consequenties
De financiële consequenties van de Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2024 van de WOZL en de WSP (2021 € 39.154, 2022 € 91.591, 2023 € 222.219 en 2024 € 361.676) verwerken in de begroting 2020-2023 conform raadvoorstel ten gunste van de stelpost vrije budgetruimte.
Het positieve saldo van de jaarrekeningen 2019 WOZL ad € 18.000 en WSP ad € 27.000 is reeds verwerkt in de jaarrekening 2019 van Voerendaal.

\ Uitvoering
Het besluit van uw raad zal kenbaar worden gemaakt aan de GR WOZL en GR WSP.

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN VOERENDAAL

De secretaris	De burgemeester
C.J.H.M. Janssen	**W. Houben**

\ Bijlagen
- Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 GR WOZL
- Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 GR WSP Parkstad
- Factsheet jaarstukken 2019 GR WOZL
- Factsheet jaarstukken 2019 GR WSP
- Jaarstukken 2019 GR WOZL
- Jaarstukken 2019 GR WSP